

MĚSTO DAČICE
KRAJÍŘOVA 27, 380 13 DAČICE I



**Střednědobý výhled rozpočtu města Dačice na období r. 2021 - 2023 schválen
zastupitelstvem města č. usn. 160/8/ZM/2019**

**Ing. Karel Macků v. r.
starosta**

V Dačicích: 18. 12. 2019

Rada města projednala dne:
Zastupitelstvo města schválilo dne:

27. 11. 2019
11. 12. 2019

Střednědobý výhled rozpočtu města Dačice na období r. 2021 - 2023

Střednědobý výhled rozpočtu je zpracován v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Je vypracován jako střednědobý, ve výhledu 3 let na období od r. 2021 do r. 2023.

Výchozím materiálem je rozpočtový výhled schválený zastupitelstvem města dne 12.12.2018 č. usn. 34/2/ZM/2018 na období r. 2020 až r. 2022 a návrh rozpočtu na rok 2020.

Pro úpravu souhrnných základních údajů byly použity všechny dostupné aktuální informace zveřejněné jak v oblasti legislativy, tak i v oblasti očekávaného vývoje položek státního rozpočtu a rozpočtů územně samosprávných celků včetně prognostických zpráv zveřejněných Ministerstvem financí ČR, Českou národní bankou apod.

Do střednědobého výhledu rozpočtu jsou zapracovány investiční akce, které jsou v současné době nedokončené a budou se dotýkat i budoucích let. Kapitálové výdaje, které jsou navrhovány ke schválení v rámci návrhu rozpočtu na rok 2020, jsou ve výhledu zapracovány. Ve sloupci rozpočet na r. 2020 je návrh rozpočtu města, který je předkládán ke schválení zastupitelstvu města na zasedání dne 11.12.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu města Dačice

Střednědobý výhled rozpočtu rozdělen dle základních údajů o příjmech a výdajích je uveden v tab. č. 1. Je zpracován na období let 2021 až 2023.

Tabulka č. 1 je zpracována tak, že zobrazuje v prvním sloupci rozpočet na rok 2020. Současně je v této tabulce položka splátek dříve přijatých úvěrů a půjček připočtena k běžným výdajům, i když podle pravidel rozpočtové skladby jsou splátky jistin úvěrů součástí skupiny financování. Tento způsob jsme zvolili pro jasné vyjádření potřeb financí pro daný rok, částka znamená celkovou potřebu financí na „nutné“ běžné výdaje.

V rozpočtu r. 2020 je zapracována jako finančně nejvýznamnější investiční akce Přístavba učeben ZŠ Komenského ve výši 23,90 mil. Kč. Další investiční akcí je např. zřízení kluziště Dačice za 15,89 mil. Kč a Rybník Peráček za 6,76 mil. Kč. Vzhledem k tomu, že město bude mít na účtech přebytky hospodaření minulých let, je možné tyto prostředky používat na předfinancování některých dotovaných investičních akcí. Bude možné také zařadit investiční akce nad rámec příjmů daného roku, které město bude financovat právě z přebytku hospodaření minulých let.

Dlouhodobý závazek vyplývající ze smlouvy je závazek města splácet jednotlivým Sdružením vlastníků bytových jednotek částky za zhodnocení městského majetku - jednotlivých bytů v majetku města. To představuje závazek ve výši cca 80 tis. Kč pro samotný r. 2020, celková částka závazku je k 31.10.2019 vyčíslena na 611,11 tis. Kč. Částka se bude v průběhu let měnit v závislosti na skutečně provedeném zhodnocení bytů, které budou SVJ v budoucnosti provádět. Ze současného vývoje výše závazku se dá předpokládat, že se závazek města bude snižovat v návaznosti na prodej bytů včetně závazku úvěr splácet.

Příjmová část výhledu je členěna podle platné rozpočtové skladby v druhovém třídění.

Daňové příjmy jsou odhadovány s meziročním zvýšením ve výši cca 3 %. Jejich odhad vychází z makroekonomických prognóz vývoje daňové soustavy s upřesněním na územně samostatné celky. Samozřejmě je zohledňován i předpokládaný vývoj daňových příjmů pro samotné město Dačice. Obecně lze konstatovat, že daňové příjmy jsou koncipované na základě opatrnosti s upozorněním na rizika při výběru jednotlivých druhů daní. Změnu daňových příjmů je možné očekávat v návaznosti na změny v daňové legislativě přijaté Poslaneckou sněmovnou ČR, např. v oblasti výběru daní nebo v oblasti rozpočtového určení daní, tak jak tomu bylo pro rok 2018.

Nedaňové příjmy jsou odhadovány tak, že se v průběhu následujících 3 let nebudou zásadně měnit. Jedná se zejména o příjmy z vlastní činnosti města, příjmy z úroků a realizace finančního majetku, příjmy z vlastní činnosti apod. V této příjmové oblasti neočekáváme výraznější změny.

V návrhu vývoje nedaňových příjmů je v rámci příjmů z úroků a realizace finančního majetku zohledněna skutečnost, že v současné době je uvažováno s nízkými příjmy z úroků na běžném a vkladových účtech v souvislosti s případným poklesem vlastních peněžních prostředků vynaložených na realizaci plánovaných investičních akcí a také s nepříliš vysokými úroky poskytovanými u vkladů nebo u zůstatků na účtech. Ve výhledu také není počítáno s příjmy z podílů na zisku a dividend s výjimkou roku 2020.

Kapitálové příjmy předpokládají příjem ve výši cca 4,7 mil. Kč v r. 2021, v r. 2022 ve výši 3,5 mil. Kč a 5,6 mil. Kč v r. 2023. V částkách za následující roky je počítáno s příjmem z prodeje bytových jednotek a stavebních parcel v zóně Dačice Za Školou II a na Nivách. Příjem z prodeje těchto pozemků je tvořen odhadem jak ve výši přijaté částky, tak i v časovém horizontu realizace prodeje a může se i výrazněji lišit.

Přijaté dotace jsou uvažovány v konstantní výši a tvoří je neinvestiční dotace přijaté ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu (SDV). Ve výhledu rozpočtu není počítáno s jeho změnou, protože podmínky pro jeho výši se výrazně nemění. Během roku vždy přicházejí do rozpočtu města různé nenárokové dotace (např. na regionální funkce knihoven nebo na regeneraci městských památkových zón). Tyto částky zvyšují celkovou částku přijatých neinvestičních dotací. Pokud budou získány, zvýší se jak příjmy rozpočtu města, tak i výdaje. Analogicky je pohlíženo i na investiční dotace.

Ve výhledu není s těmito mimořádnými dotacemi počítáno vzhledem k tomu, že se jedná o položky nenárokové, tedy mimořádné.

Převody z hospodářské činnosti tvoří příjmy od bytového hospodářství. Jedná se o převod částky ve výši odpisů bytových i nebytových domů a budov.

Výdajová část je členěna na běžné a kapitálové výdaje.

V běžných výdajích jsou na zvláštním řádku uvedeny splátky půjček. Ve výhledu rozpočtu je na splátky půjček (jistin) pohlíženo jako na běžné výdaje, i když jsou součástí skupiny financování, nikoliv výdajů podle rozpočtových pravidel a rozpočtové skladby. V okamžiku přijetí úvěru vyplývá pro město povinnost přijatý úvěr splácet, proto na splátky úvěru pohlížíme jako na „běžný“ (povinný) výdaj.

Kapitálové výdaje jsou v tab. č. 1 vyjádřeny celkovou částkou. V r. 2020 jsou jmenovitě vypsány jen ty finančně nejnáročnější akce. Z uvedeného přehledu vyplývá, že se v r. 2020 uvažuje s přijetím schodkového rozpočtu, neboť celková částka příjmů je menší než celková částka výdajů. V rámci skupiny financování je zřejmé, že splátka dříve přijatého úvěru na stavbu koupaliště ve výši 2.334,00 tis. Kč bude hrazena z prostředků hospodaření minulých let stejně tak, jako částka schodku vyčísleného ve výši 31.095,32 tis. Kč. Ve výhledu na r. 2021 až 2023 není počítáno s přijetím úvěru, v kapitálových výdajích je vypočtena částka, kterou by město disponovalo v případě schválení vyrovnaného rozpočtu. Jde tedy o stanovení rámce (maximální hranice) objemu finančních prostředků, tedy určení do jaké výše výdajů, za splnění deklarovaných podmínek, lze v tom daném období jít.

V rozpočtu na r. 2020 jsou zahrnuty investiční akce a kapitálové výdaje, které vyplývají z již uzavřených smluv a dále investiční akce zapracované do rozpočtu na r. 2020.

Dlouhodobé potřeby finančních zdrojů

Závazky vyplývající ze smluv o přijatých úvěrech a půjčkách, které má město v současné době uzavřeno.

Přehled přijatých úvěrů a půjček včetně jejich splátek a úroků je uveden v tab. č. 2. V tabulce je jmenovitě uveden úvěr včetně částky čerpaného úvěru, účelu úvěru, konečného data splacení úvěru a banky, kterou byl úvěr poskytnut. Údaje uvedené ve sloupci celkem v prvním řádku daného úvěru jsou vždy zvýrazněny a představují celkovou částku, kterou si město půjčilo. Jedná se tedy o součet všech splátek za celou dobu trvání úvěru a částka nesouhlasí s prostým součtem údajů v řádku.

Město bude mít v období r. 2021 až 2023 pouze jeden úvěr a to ten, který v současné době město má (viz tab. č. 2).

Dlouhodobé závazky vznikly městu při zhodnocování bytových domů jednotlivými Společenstvími vlastníků bytových jednotek, která zhodnocení financovala úvěrem. V rámci zhodnocení celé nemovitosti dochází pochopitelně ke zhodnocení bytů ve vlastnictví města a k přijetí závazku úvěr za zhodnocení splácet. Jedná se o byty, které si nájemníci nekoupili. V případě pozdějšího prodeje bytu je s bytem prodáván i závazek splácet úvěr za zhodnocení bytu. V průběhu období se budou tyto částky měnit v závislosti nejen na prodeji bytů, ale také v souvislosti s novým zhodnocením bytových domů.

Přehled dlouhodobých závazků je uveden v tabulce č. 3.

Dlouhodobé pohledávky vyplývají ze smluv o úvěru z Fondu rozvoje bydlení města Dačice, které se v souladu s pravidly použití fondu poskytují občanům. Tyto pohledávky jsou sice budoucím příjmem města, ale účelově jsou určeny jako příjem do Fondu rozvoje bydlení, kde slouží k opětovnému půjčení občanům. Výše pohledávek se může v průběhu období měnit v závislosti na mimořádných či jednorázových splátkách úvěru, které mohou občané při splácení využít.

Dlouhodobou pohledávkou je také složená částka provozovateli CCS karet ve výši 25.000 Kč, která by v případě ukončení používání těchto karet byla vrácena na náš účet. Přehled dlouhodobých pohledávek je uveden v tabulce č. 3.

Monitoring hospodaření - dluhová služba

Výhled vývoje dluhové služby je používán v současné době jenom jako orientační ukazatel hospodaření města a je uveden v tab. č. 4. Z výhledu a velikosti ukazatele v jednotlivých letech vyplývá, že ukazatel dluhové služby by od r. 2019 mírně klesal. Ukazatel dluhové služby vypočtený ze skutečných údajů k 31.10.2019 je ve výši 1,38 % a je uveden v tab. č. 5.

Monitoring hospodaření – skládá se ze 17 informativních ukazatelů a 2 monitorujících ukazatelů. Monitoring sleduje a vyhodnocuje Ministerstvo financí ČR za předchozí období a prostřednictvím příslušných krajských úřadů města a obce na problematice hospodaření upozorňuje. V tabulce č. 6 uvádíme pro informaci monitoring města Dačice k 31.10.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu města na období r. 2021 - 2023

Tab. č. 1

(údaje jsou uvedeny v tis. Kč)

PŘÍJMY	Návrh rozpočtu r. 2020	Výhled rozpočtu r. 2021	Výhled rozpočtu r. 2022	Výhled rozpočtu r. 2023
Daňové příjmy	143 970,00	148 289,00	152 737,00	156 555,00
Nedaňové příjmy	18 016,23	18 500,00	18 700,00	18 900,00
Kapitálové příjmy	11 402,00	4 700,00	3 500,00	5 600,00
<i>Vlastní příjmy celkem</i>	<i>173 388,23</i>	<i>171 489,00</i>	<i>174 937,00</i>	<i>181 055,00</i>
Přijaté dotace	42 214,84	18 500,00	18 500,00	18 500,00
Převody z hospodářské činnosti	4 465,21	1 450,00	1 445,00	1 440,00
Příjmy celkem	220 068,28	191 439,00	194 882,00	200 995,00
VÝDAJE	Návrh rozpočtu r. 2020	Výhled rozpočtu r. 2021	Výhled rozpočtu r. 2022	Výhled rozpočtu r. 2023
Běžné výdaje	171 853,36	177 009,00	182 319,00	187 788,00
Splátky přijatých půjček a úvěrů ^{*1)}	2 334,00	2 334,00	2 334,00	2 334,00
<i>BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM</i>	<i>174 187,36</i>	<i>179 343,00</i>	<i>184 653,00</i>	<i>190 122,00</i>
Kapitálové výdaje	79 310,24	12 096,00	10 229,00	10 873,00
<i>z toho: Přístavba učeben ZŠ Komenského</i>	<i>23 896,67</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Zřízení kluziště Dačice</i>	<i>15 887,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Rybník Peráček</i>	<i>6 755,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Parkoviště v ulici Berky z Dubé</i>	<i>5 200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>ostatní</i>	<i>27 571,57</i>	<i>12 096,00</i>	<i>10 229,00</i>	<i>10 873,00</i>
Výdaje celkem	253 497,60	191 439,00	194 882,00	200 995,00
Rozdíl (příjmy - výdaje)	-33 429,32	0,00	0,00	0,00
Financování				
Přebytky hospodaření minulých let	33 429,32	0,00	0,00	0,00
Úvěry přijaté	0,00	0,00	0,00	0,00
Financování celkem	33 429,32	0,00	0,00	0,00

*¹⁾ Splátky půjček jsou zde přičteny k výdajům, dle rozpočtových pravidel jsou uvedeny ve skupině "financování".

Přehled úvěrů a půjček města, jejich splátek a úroků z úvěru
(skutečně přijaté úvěry)

Tab. č. 2

<i>akce</i>		<i>Rozpočet r. 2020</i>	<i>Neuhrazený zůstatek k 31.12.2020</i>	<i>Výhled r. 2021</i>	<i>Neuhrazený zůstatek k 31.12.2021</i>	<i>Výhled r. 2022</i>	<i>Neuhrazený zůstatek k 31.12.2022</i>	<i>Výhled r. 2023</i>	<i>Neuhrazený zůstatek k 31.12.2023</i>	<i>ČERPANÝ ÚVĚR CELKEM</i>
Koupaliště (Česká spořitelna, a.s.) úvěr čerpán ve výši 23.340.000,00 Kč čerpán v r. 2013, splacen v r. 2023	<i>splátky</i>	2 334 000	5 251 500	2 334 000	2 917 500	2 334 000	583 500	583 500	0	23 340 000
	<i>úroky</i>	125 286	121 748	80 088	41 660	34 889	6 771	6 771	0	2 304 628
	<i>celkem</i>	2 459 286	5 373 248	2 414 088	2 959 160	2 368 889	590 271	590 271	0	25 644 628
Celkem úvěry	<i>splátky</i>	2 334 000	5 251 500	2 334 000	2 917 500	2 334 000	583 500	583 500	0	23 340 000
	<i>úroky</i>	125 286	121 748	80 088	41 660	34 889	6 771	6 771	0	2 304 628
	<i>celkem</i>	2 459 286	5 373 248	2 414 088	2 959 160	2 368 889	590 271	590 271	0	25 644 628

Údaj uvedený v posledním sloupci a vytisknutý silně je celková výše úvěru. Představuje součet splátek za celou dobu splácení úvěru.

Úvěr na koupaliště bude splacen v březnu r. 2023.

Přehled dlouhodobých závazků

(údaje jsou v Kč)

Tab. č. 3

<i>akce</i>		<i>rozpočet r. 2020</i>	<i>výhled r. 2021</i>	<i>výhled r. 2022</i>	<i>výhled r. 2023</i>	<i>CELKEM</i>
Bytové domy - Společenství vlastníků bytových jednotek za zhodnocení majetků - jednotlivých bytů celkem k 31.10.2019 částka 611.108,11 Kč	<i>splátky</i>	80 000	80 000	80 000	80 000	611 108

Údaj uvedený v posledním sloupci a vytisknutý **silně** je **celková výše závazku**. Představuje součet splátek za celou dobu trvání závazku.

Úhrady za **zhodnocení** nemovitého **majetku** jednotlivých **SVJ** se budou v průběhu období měnit. Důvodem budou jednak prodeje bytů včetně uvedeného závazku, dále pak i nově prováděná zhodnocení bytových domů vlastníky bytových jednotek. Předpokládáme snižování ročních částek.

Přehled dlouhodobých pohledávek

(údaje jsou v Kč)

		<i>rozpočet r. 2020</i>	<i>výhled r. 2021</i>	<i>výhled r. 2022</i>	<i>výhled r. 2023</i>
Fond rozvoje bydlení - splátky půjček		52 021	39 696	39 696	39 488
CCS karty - složená jistina		25 000	25 000	25 000	25 000

FRB - splátky půjček se v průběhu let mění v závislosti na poskytnutých půjčkách, mimořádných splátkách, od roku 2017 jsme z důvodu změny legislativy žádný úvěr neposkytovali.

CCS karty - složená jistina bude pohledávkou až do doby než by město zrušilo používání CCS karet pro čerpání pohonných hmot.

Tab. č. 4

Přehled ukazatele - dluhová služba

Výpočet dluhové služby podle usnesení Vlády České republiky č. 346 pomocí ukazatele dluhové služby byl zrušen a nahrazen 17 informativními ukazateli a 2 monitorizujícími ukazateli. Přesto se ještě s pojmem dluhové služby setkáváme.

Ukazatel dluhové služby za město Dačice:

(částky uvedeny v tis. Kč)

	<i>r. 2020</i>	<i>r. 2021</i>	<i>r. 2022</i>	<i>r. 2023</i>
1. daňové příjmy (po konsolidaci)	143 970,00	148 289,00	152 737,00	156 555,00
2. nedaňové příjmy (po konsolidaci)	18 016,23	18 500,00	18 700,00	18 900,00
3. přijaté dotace - dotační vztah	18 500,00	18 500,00	18 500,00	18 500,00
4. dluhová základna	180 486,23	185 289,00	189 937,00	193 955,00
5. úroky	125,29	80,09	34,89	6,77
6. splátky jistin a dluhopisů	2 334,00	2 334,00	2 334,00	583,50
7. splátky leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
8. dluhová služba	2 459,29	2 414,09	2 368,89	590,27
ukazatel dluhové služby	1,36	1,30	1,25	0,30

Ukazatel dluhové služby byl usnesením vlády stanoven maximálně ve výši 30 %.

Tento ukazatel se již používá jen jako podpůrný ukazatel pro rozhodování o dotacích.

V hodnotách ukazatele dluhové služby jsou v rozpočtovém výhledu zapracovány všechny úvěry a půjčky, které město splácí.

Město má v současné době jediný přijatý úvěr, který byl na stavbu koupaliště. Splacen bude v r. 2023.

UKAZATEL DLUHOVÉ SLUŽBY

Tab. č. 5

Název: Město Dačice
 IČO: 00246476
 Sídlo: 380 13 Dačice, Krajčířova 27
 Předmět činnosti: Veřejná správa
 Právní forma účetní jednotky: Územně samosprávný celek

sestavená k 31.10.2019
 (v tis. Kč)

Č.ř.	Název položky	Rozp.skladba	Stav k 31.10.2019
1	Daňové příjmy (po konsolidaci)	položka 1*	116 880
2	Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	položka 2*	19 788
3	Přijaté dotace - finanční vztah	položka 4112+4212	14 895
4	DLUHOVÁ ZÁKLADNA	ř.1+ř.2+ř.3	151 563
5	Úroky	položka 5141	145
6	Splátky jistin a dluhopisů	položka 81?2+81?4+82?2	1 945
7	Splátky leasingu	položka 5178	
8	DLUHOVÁ SLUŽBA	ř.5+ř.6+ř.7	2 090
9	Ukazatel dluhové služby	ř.8 děleno ř.4*100%	1,38 %

Okamžik sestavení: 19.11.2019

MONITORING HOSPODAŘENÍ

Tab. č. 6

Název: Město Dačice
 IČO: 00246476
 Sídlo: 380 13 Dačice, Krajčířova 27
 Předmět činnosti: Veřejná správa
 Právní forma účetní jednotky: Územně samosprávný celek

sestavená k 31.10.2019
 (v Kč)

Čís.	Ukazatel	Stav k 31.10.2019
1	Počet obyvatel	8 000,00
2	Příjmy celkem po konsolidaci	188 243 370,08
3	Úroky	-145 239,50
4	Uhrazené splátky dluhopisů a půjčených prostředků	-1 945 000,00
5	Dluhová služba celkem	-2 090 239,50
6	Ukazatel Dluhové služby (v %)	-1,11 %
7	Aktiva celkem	1 404 616 836,95
8	Cizí zdroje	37 615 500,86
9	Stav na bankovních účtech	134 389 909,07
10	Úvěry a komunální dluhopisy	-7 974 500,00
11	Přijaté NFV a ostatní dluhy	
12	Zadluženost celkem	-7 974 500,00
13	Podíl CZ k celkovým aktivům (v %)	2,68 %
14	Podíl zadluženosti na CZ (v %)	-21,20 %
15	8-leté saldo	
16	Oběžná aktiva NETTO	137 840 448,40
17	Krátkodobé závazky	27 702 916,75
18	Celková likvidita	4,98

Okamžik sestavení: 19.11.2019